



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Połaniec URZĄD MIASTA I GMINY ul. Ruszczajska 27 28-230 POŁANIEC 28-230 POŁANIEC POŁANIECZYSKIE Numer identyfikacyjny REGON 15-03-28 tel. 865-09-05, fax 0537504 830409710	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 5EC3665E2A52AF59 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	203 767 159,89	221 555 397,60	A Fundusz	198 655 714,67	213 330 389,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 360,35	4 418,16	A.I Fundusz jednostki	195 527 713,80	209 139 049,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	162 945 664,79	180 749 844,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 128 000,87	4 191 340,10
A.II.1 Środki trwałe	153 759 755,19	179 169 618,44	A.II.1 Zysk netto (+)	3 128 000,87	4 191 340,10
A.II.1.1 Grunty	28 081 568,17	30 822 879,66	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 270 433,37	146 130 829,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	763 531,14	658 574,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	310 569,55	1 149 218,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	333 652,96	408 115,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 416 943,18	10 522 600,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 185 909,60	1 580 226,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 416 943,18	10 522 600,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 666 789,63	3 035 530,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 801 134,75	40 801 134,75	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 451,00	272 869,65
A.IV.1 Akcje i udziały	40 801 134,75	40 801 134,75	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	327 097,06	1 197 202,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 647 020,23	1 762 898,16

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Żugaj 
(główny księgowy) 

2019-04-30

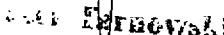
(rok, miesiąc, dzień)


Jacek Farnowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

5EC3665E2A52AF59


Jacek Farnowski

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	81 606,87	3 637 561,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	174 882,85	120 685,42
B Aktywa obrotowe	3 305 497,96	2 297 592,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	30 056,55	16 168,55	D.II.8 Fundusze specjalne	510 095,54	495 852,34
B.I.1 Materiały	30 056,55	16 168,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	509 580,82	495 666,07
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	514,72	186,27
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 883 551,14	2 083 899,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5,01	35 302,43			
B.II.2 Należności od budżetów	665,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 882 881,13	2 048 596,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	391 890,27	197 524,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	391 890,27	197 524,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY
Małgorzata Maria Żugaj
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Tarnowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

5EC3665E2A52AF59

2019-04-30

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	207 072 657,85	223 852 990,18	Suma pasywów	207 072 657,85	223 852 990,18

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Żugaj *Żugaj*
 (główny księgowy) Małgorzata Żugaj

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK JEDNOSTKI
 Jacek Janowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

5EC3665E2A52AF59

Małgorzata Maria Żugaj
(główny księgowy)


2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Żugaj 5EC3665E2A52AF59

Jacek Parnowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Połaniec ul. Ruszczańska 27 URZĄD MIASTA I GMINY 28-230 POŁANIEC ul. Ruszczańska Nr 27	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 141087200 28-230 POŁANIEC WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE tel. 865-03-28, fax. 865-03-28 830409710 0537504	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AD513CF63FD5E0DC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	68 070 512,91	75 966 521,67
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	494 606,20	541 953,16
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	28 422 171,29	31 134 084,45
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	39 153 735,42	44 290 484,06
B. Koszty działalności operacyjnej	68 701 208,00	72 085 813,40
B.I. Amortyzacja	8 190 992,93	8 254 339,71
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 867 601,89	4 504 457,62
B.III. Usługi obce	8 404 517,95	7 582 840,09
B.IV. Podatki i opłaty	2 501 187,95	38 777,51
B.V. Wynagrodzenia	21 747 920,25	25 691 463,23
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 799 089,12	6 785 750,71
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131 418,20	163 376,24
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 088 750,11	15 655 271,90
B.X. Pozostałe obciążenia	1 969 729,60	3 409 536,39
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-630 695,09	3 880 708,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 201 194,88	879 932,67
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 340,00	191 021,01
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	4 181 854,88	688 911,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	617 655,27	317 449,08

Małgorzata Maria Żugaj
 SKARBNIK GMINY
 główny księgowy

2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

Jacek Tarnowski
 kierownik jednostki

BeSTia

AD513CF63FD5E0DC

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	617 655,27	317 449,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 952 844,52	4 443 191,86
G.	Przychody finansowe	398 162,67	118 660,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	398 162,67	118 660,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	223 006,32	370 539,37
H.I.	Odsetki	76 334,60	212 839,02
H.II.	Inne	146 671,72	157 700,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 128 000,87	4 191 313,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 128 000,87	4 191 313,10

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Żugaj / ~~Małgorzata Żugaj~~
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Tarnowski
kierownik jednostki

BeSTia

AD513CF63FD5E0DC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Żugaj
główny księgowy

2019-04-30


rok, miesiąc, dzień

Jacek Tarnowski

kierownik jednostki

BeSTia

AD513CF63FD5E0DC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA I GMINY Urząd Miasta i Gminy Polaniec ul. Ryszczajska Nr 27 28-230 POLANIEC WOL. ŚWIĘTOKRZYSKI tel. 865-03-04-13 tel. 865-03-04-14 0537904	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409710	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9C66F7FE5AD6C6DF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	191 687 429,44	195 527 713,80
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	117 812 901,35	159 712 277,68
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 994 593,31	40 834 326,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	69 886 182,13	91 515 328,31
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	6 390 596,62	27 362 450,17
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	357 378,69	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	184 150,60	173,20
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	114 055 095,31	144 069 053,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły	34 274 832,62	35 576 979,62
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	70 569 876,84	77 604 484,06
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	5 482,88	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 138 488,62	30 540 241,83
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	27 706,05	26 708,59
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	38 708,30	320 639,17
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	195 527 713,80	209 139 049,89

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Żugaj
 główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Żugaj

kierownik jednostki

Małgorzata Żugaj

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 128 000,87	4 191 340,10
III.1.	zysk netto (+)	3 128 000,87	4 191 340,10
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	198 655 714,67	213 330 389,99

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Zugaj
główny księgowy


2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Tarnowski


kierownik jednostki


Jacek Tarnowski

SKARBNIK GMINY
Małgorzata Maria Żugaj 
główny księgowy Małgorzata Żugaj

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Jacek Tarnowski
kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Polaniec URZĄD MIASTA I GMINY ul. Piłsudzczańska Nr 27 28-230 POLANIEC WOJEWÓDZTWO KIELECKIE tel. 865-03-05, fax. 865-03-28	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409710		4DADED5757F53294 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	2 655 859,86
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Maria Żugaj
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

BURMISTRZ


Jacek Tarnowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Małgorzata Maria Żugaj 
(główny księgowy)
Małgorzata Żugaj

2019.04.30
rok mes. dzień

BURMISTRZ
Jacek Tarnowski
(kierownik jednostki)
Jacek Tarnowski

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ruszczańska 27
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.01.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p><i>Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Połańcu za rok 2018, na które składają się:</i></p> <p><input type="checkbox"/> bilans tj. aktywa i pasywa</p> <p><input type="checkbox"/> rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</p> <p><input type="checkbox"/> zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p><input type="checkbox"/> informacja dodatkowa,</p> <p><i>sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.</i></p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>URZĄD MIASTA I GMINY Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Ponadto w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji a ich umorzenia dokonuje się wg zasad i przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.</p> <p>Dla wyposażenia o wartości do 350 zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.</p>

OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia M R i F w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto w Ośrodku Pomocy Społecznej w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 50,00 zalicza się bezpośrednio w koszty,
- składniki majątku o wartości od 50,00 do 3 500,00 zalicza się środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania,
- jednorazowo bez względu na wartość początkową, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - książki
 - meble i dywany,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia

13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników alimentacyjnych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, (odpisu dokonuje się procentowo ustalając jego wysokość na podstawie rocznego przypisu FA minus odpisy i umorzenia a kwoty wpływów z tytułu wyegzekwowanych należności od dłużnika alimentacyjnego),
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe,

w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego (odpisu dokonuje się procentowo ustalając jego wysokość na podstawie rocznego przypisu, a wpływów z tytułu egzekucji).

- innych należności – przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W POŁAŃCU Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- ustawy o rachunkowości,

- ustawy o finansach publicznych,

- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek Sportu i Rekreacji przyjął następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji a ich umorzenia dokonuje się wg zasad i przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane miesięcznie,

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

Dla wyposażenia o wartości do 500 zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.

SAMORZĄDOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POŁAŃCU Polityka rachunkowości obejmuje wszystkie w/w jednostki budżetowe dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęły następujące ustalenia:

Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości zgodnie z art. 28, oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacji cyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50% oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%.

W miesiącu przyjęcia do używania przez spisane w koszty są umarzane jednorazowo :

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundurowanie;

4) meble i dywany

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Nabywane odpłatnie w ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się w cenie nabycia, tj. cenie zakupu środka trwałego, obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej o:

- koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania,
- koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu,

Za wartość początkową środków trwałych nabytych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe będące własnością jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen nabycia, powiększonych o nie podlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Bieżącą szacunkową wartość nabycia ustala się na podstawie okresowej wyceny opracowanej komisyjnie. W sytuacji braku dokumentów określających wartość początkową i moment oddania do użytkowania koszty amortyzacji naliczamy od ustalonej wartości rynkowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym nastąpiło ujawnienie środka trwałego.

Środki trwałe – wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Pozostałe środki trwałe – to środki, które finansowane są ze środków na bieżące wydatki i obejmują: środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w placówkach oświatowych, meble, dywany i inne wyposażenie. W ewidencji pozostałych środków trwałych ujmowane jest wyposażenie o wartości od 200 zł do 3499 zł.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.

Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.

Materiały – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów na podstawie cen zakupu. Do materiałów zaliczamy artykuły żywnościowe dotyczące bloku żywieniowego, opał oraz inne materiały dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy obliczane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta).

Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W POŁAŃCU Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm. oraz w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r. Poz. 289, zm. Dz. U. z 2015r. Poz. 1954). Ponadto w Środowiskowym Domu Samopomocy w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1. Środki trwałe oraz wartości materialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględniania utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania. Zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnej i prawnej lub przeznaczenie jej do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jej niedoboru. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się, z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie aktualnego planu amortyzacji i przyjętych przez kierownika jednostki stawek amortyzacyjnych. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowo nie przekracza kwoty 10.000zł dokonuje się jednorazowego odpisu w koszty w momencie oddania ich do używania. 2. Pozostałe środki trwałe obejmują takie elementy wyposażenie jednostki, których wartość początkowa nie przekracza 10.000zł. Dla wyposażenia o wartości do 350zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.

WARSZTATY TERAPII ZAJĘCIOWEJ Przyjęte zasady rachunkowości:

Obejmuje się ewidencją bilansową wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 3.500,00 zł, ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo. Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 3.500,00 zł, a okres użytkowania przekracza jeden rok, prowadzi się pełną ewidencję bilansową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości powyżej 50,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej, natomiast przedmioty poniżej 50,00 zł przenoszone są bezpośrednio w koszt zużycia materiałów za wyjątkiem:

- *sprzęt RTV (ze względu na możliwość obliczania abonamentu),
- *sprzęt na wyposażenie pracowni,
- *inne środki trwałe podlegające szczególnej kontroli (np. telefony komórkowe).

Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych

	<p>w obowiązującej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości nie materialne i prawne są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.</p>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Wykaz danych zawiera Tab. nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ -7173,45
	WTZ 559647,50

	<p>Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Połańcu otrzymała na podstawie protokołów przekazania wyposażenie dydaktyczne w następujące środki w ramach projektów:</p> <p>1.,,Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 7.4 Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowe Osi 7 Sprawne usługi publiczne Regionalnego programu operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020" na kwotę 151.109,77 zł</p> <p>2.,,Pracownia edukacyjna w szkole podstawowej – Czyste powietrze, woda, gleba oraz odnawialne źródła energii" w ramach programu dla gmin województwa świętokrzyskiego pn. „Pracownia edukacji ekologiczno – przyrodniczej w szkole podstawowej" ogłoszony przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach na kwotę 30.048,41 zł</p> <p>Szkoła Podstawowa w Zrębinie otrzymała na podstawie protokołu przekazania wyposażenie dydaktyczne do pracowni komputerowej zakupione zgodnie z podpisaną umową z Wykonawcą nr ZF.271.213.4.2018 ZF1/4 z dnia 11.10.2018r. na łączną kwotę 25.145,80 zł</p> <p>Zespół Placówek Oświatowych w Ruszczy otrzymał na podstawie protokołów przekazania wyposażenie dydaktyczne w następujące środki w ramach projektów:</p> <p>1.,,Podniesienie jakości kształcenia poprzez poprawę warunków infrastruktury edukacyjnej wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w placówkach oświatowych na terenie gminy Połaniec" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 7.4 Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowe Osi 7 Sprawne usługi publiczne Regionalnego programu operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020" na kwotę 98.170,95 zł</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów w 2018 roku przedstawia się następująco:</p> <p>Akcje w Tarnobrzelskiej Agencji Rozwoju Regionalnego 20 szt. x 500 zł na łączną kwotę 10 000,00 zł;</p> <p>Giełda Rolno-Ogrodnicza Ziemi Sandomierskiej –akcje 100szt.x 100 zł 10 000,00 zł;</p> <p>Chemomontaż S.A. z siedzibą w Pionkach akcje 749 szt. x 1,75zł 1 310,75zł;</p> <p>ZGOK sp.z o.o.w Rzędowie udziały w zakładowym kapitale spółki 2979 x 500zł</p> <p>O wartości 1 489 500,00zł;</p> <p>Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe PROPOL sp. z o. o. z siedzibą w Osieku</p> <p>100% udziałów tj.:</p> <p>- 200 udziałów po 341,47 zł na kwotę 68 294,00 zł;</p> <p>- 120 udziałów po 460,00zł na kwotę 55 200,00 zł;</p> <p>- 46 747 udziałów po 163,12 zł na kwotę 7 625 330,00zł</p> <p>Ogółem w PPU PROPOL 47 067 udziałów o łącznej wartości 7 748 824,00zł;</p> <p>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Połańcu</p> <p>63 083 udziały po 500,00 zł na łączną kwotę 31 541 500,00 zł.</p>

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Wykaz danych zawiera Tab. nr 2</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>13 610 000,00 zł</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>1 700 000,00 zł - obciążenie hipoteką umowną nieruchomości stanowiącej własność Miasta i Gminy Połaniec</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>1 945 471,00 zł</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>UMiG w Połańcu - Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2018 roku wynosi 128 205,65 zł</i>
	<i>W tym:</i>
	<i>-ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 6 858,52 zł;</i>
	<i>-ekwiwalent za odzież – 22 178,43 zł;</i>
	<i>-odprawy emerytalne – 55 224,00 zł;</i>
	<i>- nagrody jubileuszowe – 43 944,70 zł;</i>
	<i>ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W POŁAŃCU - ekwiwalent za niewykorzystany urlop 950,40</i>
	<i>OPS - 12643,71</i>
	<i>OSIR Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2018 roku wynosi 16547,87 zł w tym: środki ochrony indywidualnej - 10912,66, nagrody jubileuszowe - 5635,21</i>
	<i>SCUW nagrody jubileuszowe - 246054,34 nagrody - 161933,30 odprawy emerytalne 161040,84 ekwiwalenty za urlop 31038,56</i>
	<i>WTZ 27984,31</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w 2018 roku wyniosły 26 399 165,68 zł (Wn 080)</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><i>Jednostka Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Połańcu dokonała wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostką Ośrodek Pomocy Społecznej w Połańcu w związku z doposażeniem stanowiska pracy w ramach projektu pn. „ Aktywna integracja społeczno - zawodowa mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec zagrożonych wykluczeniem społecznym” zgodnie z umową stażową w wysokości 44,98 zł.</i></p> <p><i>Jednostka Szkoła Podstawowa w Zrębinie dokonała wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostką Ośrodek Pomocy Społecznej w Połańcu w związku z doposażeniem stanowiska pracy w ramach projektu pn. „ Aktywna integracja społeczno - zawodowa mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec zagrożonych wykluczeniem społecznym” zgodnie z umową stażową w wysokości 44,98 zł.</i></p> <p><i>Jednostka Zespół Placówek Oświatowych w Ruszcy dokonała wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostką Ośrodek Pomocy Społecznej w Połańcu w związku z doposażeniem stanowiska pracy w ramach projektu pn. „ Aktywna integracja społeczno - zawodowa mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec zagrożonych wykluczeniem społecznym” zgodnie z umową stażową nr 31/2017/RPSW 090100-26-0010/16 w wysokości 180,80 zł.</i></p> <p><i>Jednostka Przedszkole Publiczne w Połańcu dokonała wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostką Ośrodek Pomocy Społecznej w Połańcu w związku z doposażeniem stanowiska pracy w ramach projektu pn. „ Aktywna integracja społeczno - zawodowa mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec zagrożonych wykluczeniem społecznym” zgodnie z umową stażową w wysokości 359,95 zł.</i></p> <p><i>Zespół Placówek Oświatowych w Ruszcy informuje iż odnośnie wzajemnych rozliczeń z Miejsko Gminną Biblioteką Publiczną w Połańcu nastąpi różnica we wzajemnych rozliczeniach polegająca na tym, iż wystąpiła różnica dotycząca ujęcia faktury nr FV/000002/ZPO/2019 na kwotę 1.269,37 zł z tytułu rozliczenia kosztów eksploatacji za 2018r., która została ujęta do przychodów roku 2019.</i></p>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SCUW - Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie .

Istotne informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

a mianowicie:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 94.152,39
2. Umorzenie środków trwałych 379.931,25
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 2.640.121,59
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 722.427,86

Warsztat Terapii Zajęciowej otrzymał w 2018 roku refundację kosztów z OPS w Połańcu z tytułu doposażenia stanowisk pracy stażystów w ramach projektu „Aktywna integracja społeczno – zawodowa mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec zagrożonych wykluczeniem społecznym” w kwocie 270,00 złotych.

SKARŻENNIK GMINY
2019
Małgorzata Żugaj
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jacek Tarnowski
(kierownik jednostki)

Małgorzata
Maria Żugaj

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Maria Żugaj
DN: c=PL, o=Miasto i Gmina Połaniec, ou=Urząd Miasta i Gminy w Połańcu, serialNumber=PESEL: 75120813081, cn=Małgorzata Maria Żugaj, postalAddress=Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec, Polska, świętokrzyskie, givenName=Małgorzata Maria, sn=Żugaj
Data: 2019.04.30 13:21:48 +02'00'

Jacek
Tarnowski

Elektronicznie podpisany przez Jacek Tarnowski
DN: c=PL, o=Miasto i Gmina Połaniec, serialNumber=PESEL: 67040615212, cn=Jacek Tarnowski, postalAddress=Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec, Polska, świętokrzyskie, givenName=Jacek, sn=Tarnowski
Data: 2019.04.30 13:22:58 +02'00'

Tab. Nr 1
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	442 428,96		16 517,07		16 517,07			28 870,80	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	246 987 029,55		33 780 949,99		33 780 949,99	7 652,00	17 230,73	368 274,04	10 392,00
1)	Grunty	28 081 568,17		2 756 584,40		2 756 584,40		15 272,91		
2)	Budynki i lokale	47 556 854,75		27 998 896,94		27 998 896,94		1 957,82		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	163 088 471,00		1 770 905,63		1 770 905,63				
4)	Kotły i maszyny energetyczne	158 654,00				0,00				
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	631 749,35		27 393,57		27 393,57	7 652,00		18 623,73	
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	79 994,20				0,00				
7)	Urządzenia techniczne	1 393 270,58		51 131,10		51 131,10				
8)	Środki transportu	2 248 061,24		936 900,00		936 900,00				
9)	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	3 748 406,26		239 138,35		239 138,35			349 650,31	10 392,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE KONTO 013	1 322 988,34		439 217,05		439 217,05				10 430,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	628 694,42		93 733,44		93 733,44				
RAZEM:		249 381 141,27	0,00	34 330 417,55	0,00	34 330 417,55	7 652,00	17 230,73	397 144,84	20 822,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	umorzenia		Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
28 870,80	430 075,23	422 068,61	30 306,55	2 152,71	32 459,26	28 870,80	425 657,07	20 360,35	4 418,16
403 548,77	280 364 430,77	93 227 274,36	8 341 486,35	0,00	8 341 486,35	373 948,38	101 194 812,33	153 759 755,19	179 169 618,44
15 272,91	30 822 879,66	0,00			0,00		0,00	28 081 568,17	30 822 879,66
1 957,82	75 553 793,87	12 625 733,71	1 221 637,00		1 221 637,00	914,14	13 846 456,57	34 931 121,04	61 707 337,30
0,00	164 859 376,63	73 749 158,67	6 686 725,67		6 686 725,67		80 435 884,34	89 339 312,33	84 423 492,29
0,00	158 654,00	101 803,35	22 211,64		22 211,64	0,00	124 014,99	56 850,65	34 639,01
26 275,73	632 867,19	561 461,94	37 674,87		37 674,87	26 275,73	572 861,08	70 287,41	60 006,11
0,00	79 994,20	79 994,20			0,00		79 994,20	0,00	0,00
0,00	1 444 401,68	756 877,50	123 594,61		123 594,61		880 472,11	636 393,08	563 929,57
0,00	3 184 961,24	1 937 491,69	98 250,92		98 250,92		2 035 742,61	310 569,55	1 149 218,63
360 042,31	3 627 502,30	3 414 753,30	151 391,64		151 391,64	346 758,51	3 219 386,43	333 652,96	408 115,87
10 430,00	1 751 775,39	1 322 988,34	439 217,05		439 217,05	10 430,00	1 751 775,39	0,00	0,00
	722 427,86	628 694,42	93 733,44		93 733,44		722 427,86	0,00	0,00
442 849,57	283 268 709,25	95 601 025,73	8 904 743,39	2 152,71	8 906 896,10	413 249,18	104 094 672,65	153 780 115,54	179 174 036,60

Tab. Nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

EP	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dochody Podatkowe					
	Podatek od nieruchomości od osób prawnych		18 995,00			18 995,00
	Podatek rolny od osób fizyczne		1 300,90			1 300,90
	Podatek leśny od osób fizycznych		227,48			227,48
	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych		22 351,51			22 351,51
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		3 613,50			3 613,50
	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych		34 159,00			34 159,00
	Odsetki		18 471,00			18 471,00
	Razem		99 118,39			99 118,39
2	Dochody Budżetowe					
	Odpis aktualizujący należności budżetowe	233 694,32	232 976,79		233 694,32	232 976,79
	Odpis aktualizujący należności budżetowe-odsetki	146 671,72	157 700,35		146 671,72	157 700,35
	Razem	380 366,04	390 677,14		380 366,04	390 677,14
3	Ośrodek Pomocy Społecznej					
	Fundusz alimentacyjny BP	848 946,77	14 689,89	979,89		862 656,77
	Fundusz alimentacyjny GW	565 964,54	9 793,31	653,26		575 104,59
	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	363 901,26	22 228,21			386 129,47
	Zaliczka alimentacyjna	355 098,89			12 925,39	342 173,50
	Razem	2 133 911,46	46 711,41	1 633,15	12 925,39	2 166 064,33
RAZEM						2 655 859,86

Jacek
Tarnowski

BURMISTRZ
Jacek Tarnowski

Elektronicznie podpisany przez Jacek Tarnowski
DN: c=PL, o=Miasto i Gmina Połaniec, serialNumber=PESEL: 67040615212, cn=Jacek Tarnowski, postalAddress=Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec, Polska, świętokrzyskie, givenName=Jacek, sn=Tarnowski
Data: 2019.04.30 12:33:29 +02'00'

Małgorzata
Maria Żugaj

STAROSTA GMINY
Małgorzata Żugaj

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Maria Żugaj
DN: c=PL, o=Miasto i Gmina Połaniec, ou=Urząd Miasta i Gminy w Połaniu, serialNumber=PESEL: 75120813081, cn=Małgorzata Maria Żugaj, postalAddress=Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec, Polska, świętokrzyskie, givenName=Małgorzata Maria, sn=Żugaj
Data: 2019.04.30 12:32:23 +02'00'